

# 国投中鲁果汁股份有限公司

## 2006 年度报告摘要

### § 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于 <http://www.sse.com.cn>。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 公司董事邵春光先生、独立董事赵亚利女士因公出差未出席董事会会议。

1.3 大信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.4 公司董事长刘学义先生，财务总监杨江权先生，财务部经理蔡红晴女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

### § 2 公司基本情况简介

#### 2.1 基本情况简介

股票简称	国投中鲁
股票代码	600962
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	北京市丰台区科兴路 7 号 205 室;北京市西城区阜成门外大街 7 号国投大厦
邮政编码	100037
公司国际互联网网址	<a href="http://www.sdiczl.com.cn">http://www.sdiczl.com.cn</a>
电子信箱	zhonglu@sdiczl.com

#### 2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	庞甲青	
联系地址	北京市西城区阜成门外大街 7 号国投大厦	
电话	010-68095020	
传真	010-68095069	
电子信箱	pangjiaqing@sdiczl.com	

### § 3 会计数据和财务指标摘要

#### 3.1 主要会计数据

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
主营业务收入	838,438,452.08	632,893,834.11	32.48	541,280,883.73
利润总额	53,197,508.39	51,140,768.64	4.02	32,258,025.59
净利润	40,443,642.83	34,124,256.27	18.52	25,137,232.28
扣除非经常性损益的 净利润	40,981,515.57	38,302,545.30	6.99	25,495,259.99
经营活动产生的现金 流量净额	-153,296,930.37	-106,550,384.63	43.87	-45,608,950.07
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末 增减(%)	2004 年末
总资产	1,644,493,787.55	1,148,526,023.86	43.18	911,522,635.18
股东权益(不含少数 股东权益)	502,663,205.89	484,647,196.16	3.72	459,740,524.19

#### 3.2 主要财务指标

单位:元

主要财务指标	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
每股收益	0.25	0.21	18.52	0.15
最新每股收益				
净资产收益率(%)	8.05	7.04	增加 1.01 个百分点	5.47
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资 产收益率(%)	8.15	7.9	增加 0.25 个百分点	5.55
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.87	-0.65	33.85	-0.28
	2006 年 末	2005 年 末	本年末比上年末增 减(%)	2004 年 末
每股净资产	3.05	2.94	3.74	2.79
调整后的每股净资产	3.04	2.87	5.92	2.78

扣除非经常性损益项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-881,078.87
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0
各种形式的政府补贴	175,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0
短期投资收益，（不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益）	0
委托投资损益	0
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-324,910.01
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0
以前年度已经计提各项减值准备的转回	464,058.45
债务重组损益	0
资产置换损益	0
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	0
其他非经常性损益项目	0
所得税影响数	29,057.69
合计	-537,872.74

3.3 国内外会计准则差异

□适用 √不适用

## § 4 股本变动及股东情况

### 4.1 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股	53,302,500	32.30						53,302,500	32.30
2、国有法人持股	14,677,500	8.90						14,677,500	8.90
3、其他内资持股	9,270,000	5.62						9,270,000	5.62
其中：									
境内法人持股	6,952,500	4.21						6,952,500	4.21
境内自然人持股	2,317,500	1.41						2,317,500	1.41
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	77,250,000	46.82						77,250,000	46.82
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	87,750,000	53.18						87,750,000	53.18
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	87,750,000	53.18						87,750,000	53.18
三、股份总数	165,000,000	100						165,000,000	100

#### 4.2 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	15,785				
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
国家开发投资公司	国有股东	32.30	53,302,500	53,302,500	
乳山市经济开发投资公司	国有股东	5.37	8,860,575	8,860,575	冻结 8,860,575
山东金洲矿业集团有限公司	国有股东	3.53	5,816,925	5,816,925	
山西大民国际贸易有限公司	其他	3.37	5,562,000	5,562,000	冻结 5,562,000
李中柯	其他	1.40	2,317,500	2,317,500	质押 2,317,500
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	未知	1.36	2,249,300	0	
全国社保基金六零三组合	未知	0.85	1,400,000	0	
芮城县金鼎经贸有限公司	其他	0.84	1,390,500	1,390,500	
郝云龙	未知	0.59	970,000	0	
支秀峰	未知	0.31	509,400	0	
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	2,249,300		人民币普通股		
全国社保基金六零三组合	1,400,000		人民币普通股		
郝云龙	970,000		人民币普通股		
支秀峰	509,400		人民币普通股		
刘亚军	449,000		人民币普通股		
汪周恒	442,472		人民币普通股		
刘桃生	399,800		人民币普通股		
韦鹏冲	399,000		人民币普通股		
陈思成	396,000		人民币普通股		
吕健	391,200		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前十名股东中，非流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知流通股股东之间是否存在关联关系，是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

#### 4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

##### 4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

##### 4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

###### (1) 法人控股股东情况

控股股东名称：国家开发投资公司

法人代表：王会生

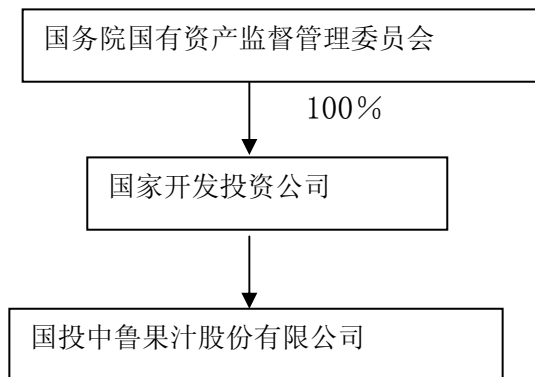
成立日期：1995-04

主要经营业务或管理活动：主要经营业务或管理活动：目前，重点投向电力、煤炭、港口、化肥等基础性和资源性行业，以及汽车零部件和生物制药等高科技产业中有前景的项目。在金融股权投资方面，参股、控股信托投资公司、证券公司和银行，从事资产管理业务。

###### (2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：国务院国有资产监督管理委员会

##### 4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## § 5 董事、监事和高级管理人员

### 5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
刘学义	董事长	男	51	2004年3月28日~2007年3月29日	0	0	不适用	52.4	是
李玉松	董事总经理	男	49	2005年6月9日~2007年3月29日	0	0	不适用	32.2	否
白国光	董事	男	44	2004年3月28日~2007年3月29日	0	0	不适用	3	是
庞甲青	董事、董事会秘书	男	44	2004年3月28日~2007年3月29日	0	0	不适用	28.1	否
邵春光	董事	男	43	2004年3月28日~2007年3月29日	0	0	不适用	3	是
吴继德	董事	男	57	2004年3月28日~2007年3月29日	0	0	不适用	3	是
李振江	董事	男	56	2004年3月28日~2007年3月29日	0	0	不适用	3	是
陈淮	独立董事	男	55	2004年3月28日~2007年3月29日	0	0	不适用	5	否
赵亚利	独立董事	女	48	2004年3月28日~2007年3月29日	0	0	不适用	5	否
朱本福	独立董事	男	44	2004年3月28日~2007年3月29日	0	0	不适用	5	否
戴德明	独立董事	男	44	2005年4月19日~2007年3月29日	0	0	不适用	5	
陈红雁	监事	女	48	2004年3月28日~2007年3月29日	0	0	不适用	2	是
刘洪超	监事	男	45	2004年3月28日~2007年3月29日	0	0	不适用	2	是
林中华	监事	男	37	2006年4月16日~2007年3月29日	0	0	不适用	15.1	否
杜喜光	副总经理	男	54	2004年4月10日~2007年4月9日	0	0	不适用	26.2	否
张健	副总经理	男	44	2004年4月10日~2007年4月9日	0	0	不适用	26.9	否
任明春	副总经理	男	42	2005年3月17日~2007年4月9日	0	0	不适用	23.2	否
杨江权	财务总监	男	34	2005年3月17日~2007年4月9日	0	0	不适用	22.6	否
王思新	总工程师	男	49	2005年8月4日~2007年4月9日	0	0	不适用	16.1	否
合计	/	/	/	/			/	278.8	/

## § 6 董事会报告

### 6.1 管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内经营管理情况分析

公司主要从事浓缩果蔬汁的生产和销售，主导产品为浓缩苹果汁，该产品是生产饮料的基础材料，可用于生产苹果原汁，还可以添加到蔬菜汁、果蔬汁、果味牛奶、果味啤酒中，产品主要出口到美国、日本、欧洲、加拿大、澳大利亚、俄罗斯等国家和地区。据统计，截止 2006 年 12 月 31 日，我国浓缩苹果汁出口总量达 673,047 吨，比去年的 648,507 吨增加 24,540，增长 4%，受上一榨季苹果资源紧缺影响，中国浓缩苹果汁的贸易量在 2006 年保持缓慢增长。

2007 年，虽然苹果产量较上年同期有所增加，但其量的相对增加未能缓解浓缩果汁行业急剧膨胀的原料短缺压力，更未能改变行业竞争白热化的格局。一方面，由于国内浓缩果汁行业产能迅猛扩张，导致原料争夺战不断升温，苹果价格不断飙升，一度创行业历史最高收购价；另一方面，国际市场价格风云变幻，客户对进口浓缩果汁的品质标准、农残标准不断升级，促使公司在产品标准、生产工艺、管理措施和质量控制体系方面加大投入，从而增加了企业生产成本。此外，人民币大幅升值也给企业带来汇兑损失和潜在外汇风险。面对机遇和挑战，公司经营班子以科学发展观统领工作全局，围绕“降成本、抓品质、严管理、变机制”的经营方针和“求精、求实、求新”的管理理念，有序推进经营计划，加快项目建设，优化战略布局，抢占市场先机，提升研发能力，培育和提升核心竞争力。

**内控管理方面**，对照最新的法律法规，健全内控制度，加强投资者关系管理，推进股权分置改革顺利完成；**市场营销方面**，提升公司品牌价值和社会影响力，继去年荣获“中国名牌”称号后，“国投中鲁”在 2006 年再次荣获国家商务部组织评选的“最具市场竞争力品牌”称号，进一步提升了公司品牌的价值和影响力。调整市场战略布局及营销渠道策略、完善信息及客服体系，使得高价市场份额及优质客户大幅增加，全力打造了高端稳固的市场体系；**人力资源方面**，在 05 年全面改革的基础上，继续夯实改革成效，搭建框架体系，改善团队素质结构，完善竞争上岗、末位淘汰的考核评选体系和激励机制；**物流体系方面**，搭建物流体系，通过完善物流操作流程，规范货物的存储、备货、监装、发运、到货验收等各个环节，提高物流质量与效率；通过科学规划各工厂的运输路线与冷库布点，探索铁海联运物流模式，降低物流成本；通过加强与生产、市场、采购等部门的日常协调，整合内部资源，发挥协同效应，提升整个公司的运营水平；**材料采购方面**，加强招投标管理，深化采购的制度建设，细化统一采购流程，降低采购成本；**生产研发方面**，按计划有序推进设备工艺改造，提升设备利用率，着力降本增效；研发部门继续致力于新品研发，新技术、新工艺的引进，提高公司质量管理水平，完善食品加工安全卫

生控制体系，加强自主知识产权的保护，自主创新研发的新产品“浓缩红薯汁”通过国家知识产权局的专利受理，获取专利申请号，全面提高产品综合竞争力。

报告期内，公司实现主营业务收入 8.38 亿元，比上年同期增长 32.48%；主营业务利润 2.19 亿元，比上年同期增长 22.35%；实现净利润 4044.36 万元，比上年同期增长 18.52%。同时，2006 年公司还圆满通过 FDA 认证工作和多家高端客户的审核，全面通过 ISO9000 质量管理体系、HACCP 食品安全控制体系、欧洲苹果汁保护协会 SGF 以及美国 KOSHER（犹太食品清洁证明）等认证。

## （二）公司未来发展的展望

### 1、公司所处行业发展趋势、竞争格局和公司发展机遇

#### ①世界经济环境变化的关联影响

联合国《二〇〇七年世界经济形势与展望》报告称，世界经济在保持了持续三年的历史性高速增长之后，2007 年的增速将有所放缓，预计为 3.2%。主要经济主体之一的美国经济增速将出现下降，美元持续贬值。世界经济和世界贸易增速减慢，给出口型企业带来一定负面影响，庞大的外汇储备和较大贸易顺差将成为我国外贸持续发展面临的主要问题，我国面临的贸易摩擦形势更加严峻，人民币汇率机制调整及人民币升值给所有出口型企业带来巨大风险和压力，而石油及其衍生品等主要资源性产品价格持续在高位运行，对公司以石油制品为原料的无菌袋、塑料袋包装物的成本及出口贸易等诸多方面将产生影响。

#### ②行业发展趋势及竞争格局

浓缩苹果汁是加工果蔬汁饮料的原料产品，是仅次于橙汁的世界第二大果汁消费品。中国的浓缩苹果汁行业经历 1982-1992 年的探索期以及 1992-2002 年的成长期后，从 2003 年开始进入成熟期。鉴于中国苹果资源和劳动力资源的竞争优势，历经几年成熟期的发展，该行业产能迅猛扩张，大大高于全球市场需求量的增长速度，产品结构需要调整，行业资源也有待于进一步整合。此外，尽管行业进入成熟期，但是苹果原料品种单一，品质和产量的不确定仍是浓缩果汁企业发展的瓶颈。在国际市场上，浓缩苹果汁酸度越高，其市场售价就越好。中国苹果的酸度较低，其售价远低于高酸度苹果浓缩汁。

此外，随着国内浓缩苹果汁产能的迅猛扩张，苹果原材料的争夺也逐步白热化，原材料价格的上升，直接导致生产成本的上升。面对行业产能和出口量迅猛增加的现状，以及未来市场出现无序竞争的压力，加之汇率波动风险，行业已经对潜在的危机有所认识，正在建立和完善预警机制和风险机制，以推进其持续健康发展。

### 2、公司发展战略和年度经营计划

#### （1）公司未来发展战略

面对行业发展的机遇和挑战，针对公司发展中的诸多不确定因素，公司在巩固现有发展成果的基础上，秉承“为股东、为社会、为员工”的经营宗旨，继续坚持科学发展观，抓住公司发展的关键时刻，提升企业经营管理能力，建立和谐企业文化，成为更具影响力的全球浓缩苹果汁企业。公司将通过各种方式，抢占优势资源，整合行业资产，优化战略

布点，通过自建、租赁、收购兼并以及合资合作等形式，把主业做大做强，以浓缩苹果汁为主导产品，积极开拓其他果蔬汁产品市场，培育新的核心竞争力，推进品牌战略，不断提高市场占有率。

## **(2) 年度经营计划**

为顺利实现公司发展战略，2007 年公司将在经营宗旨指导下，健全内控体系，完善营销体系，细化物流体系，夯实采购体系，强化财务体系，提升品牌价值，着力把“降成本、抓品质、严管理、变机制”的十二字方针体现到生产经营的各个环节，继续通过管理重心下移，强化“对标管理”、“要素管理”和“精细管理”，不断提高企业运行质量和业绩，实现公司的可持续发展。着重围绕经营方针开展以下几个方面工作：

### **① 抢占市场先机，加快项目建设，推进公司持续稳定发展**

鉴于浓缩果汁行业产能迅猛扩张的现状，为了提升公司市场竞争力，在充分发挥现有产能的前提下，公司将积极甄选优势资源，抢占市场先机，加快新项目的调研和建设，以提升产能来发挥规模效益；同时公司将积极促进企业间的联合，提高行业的集中度，规避过度竞争带来的行业风险，推动公司持续、快速、稳定发展。

### **② 规范流程管理，推进改革创新，三管齐下“降成本”**

公司将进一步深化物流改革，在“铁海联运”初见成效的基础上，积极探索更为高效的物流管理模式，加快仓储冷库的建设，整合物流系统资源，通过探索新的物流价格管理机制，在保证运输质量、货物储存质量的前提下，降低运输成本和储存成本；规范采购招标的制度和流程，积极探索能源、备品备件等大宗物资的集中管理和采购，建立科学合理的原料收购管理模式；加快生产制度的统一化与管理体系标准化，完善设备技术台账，制订全面彻底的节能降耗措施。

### **③ 加强对标管理，强化技术创新，全力以赴“抓品质”**

质量既是企业的生命也是企业的效益，2007 年公司将继续高度重视对质量体系的构建和执行。结合各个工厂的仪器设备配置制定品质控制方案，强化质量检测的规范化、统一化，增强对公司产品质量的跟踪与监督；推进体系规范管理，在质量认证中开展对标管理，在下属分子公司展开评比和同行业学习。继续加大新产品的开发，充分利用政府提供的专利申请环境和保护知识产权的法律法规，加大对自主知识产权的保护力度。针对国际市场更为严格的指标要求，组织人力物力在产品标准、生产工艺、管理措施和质量控制体系方面加大投入。

### **④ 夯实基础管理，提升运营质量，常抓不懈“严管理”**

股权分置改革的顺利完成，使得公司法人治理结构更趋完善，公司运作更加规范。2007 年公司将以“管理重心下移”为契机，把构架和运作子公司治理作为一项重要工作，落实到各项环节，把公司的整体治理结构和水平推上新台阶。以管理创新为手段，积极加强公司制度建设，夯实基础管理，紧扣生产经营需要，继续推进公司法人治理结构的完善。

### **⑤ 探索高效激励机制，完善公司薪酬体系，未雨绸缪“变机制”**

目前，股权激励办法已经在部分上市公司实施，市场在探索解决上市公司近期利益与远期利益、员工利益与投资者利益不一致问题。公司将积极研究和探索适合公司的股权激励办法，努力把公司的运行机制和对员工的激励融为一体，形成一个利益共同体，留住和

吸引优秀人才，提高公司凝聚力和竞争力。同时，通过相应的股权激励和约束制度，授权担责，落实责任，充分发挥激励约束机制在公司发展中的积极作用。

#### **⑥推进污水处理项目，加大环境保护力度，提升社会公益形象**

随着人们环保意识的增强，政府对环保的重视和整治力度也日渐加大，对企业的生产行为提出了更高的环保要求，加强环保污水的处理提上工作日程。由于以前整个果汁行业环保意识和污水处理工程的工艺技术的局限性，大部分企业污水处理设备运行成本高且达不到合格的排放标准。为此公司将一方面同环保工程技术人员探讨果汁污水处理工艺设计思路，另一方面会同环保专家、微生物专家制定果汁污水处理方案。展开污水处理项目的招投标，确定最佳污水处理工艺实施方案，积极推进污水处理项目的进展，提升公司环保公益形象。

### **3、公司实现未来发展战略所需的资金需求、资金来源及使用计划**

公司募集资金现已全部用完，随着公司产能扩展，项目建设的有序推进，资金需求量将会有所增加，加之公司产品随苹果生长周期季节性生产的特殊性，以及苹果原料采购和农户现金结算的实际，资金的充分保证成为公司快速发展的关键，为此，公司将积极拓展多种融资渠道，保证资金的充足供应。

①积极稳妥的发展主营业务，大力开发新产品，培育新的利润增长点，开拓国际国内市场，缩短货款回笼周期，减少资金占用，提高公司自有资金的积累；

②积极研究股权分置改革后资本市场再融资方式，结合公司实际，探索定向增发、可转债和资产证券化等再融资方案的可行性，在条件成熟时，实现资本运作上的突破，充分利用资本市场融资功能，发展优势项目，为股东创造更大价值；

③继续保持和金融机构良好的银企合作关系，重合同、守信誉，稳定银行间接融资渠道，并努力拓展其他融资渠道，为公司的稳健发展提高资金保障；

④发展符合国家产业政策的项目，争取国家的财政支持和优惠贷款。

### **4、公司未来发展战略和经营目标实现的风险及应对风险的对策和措施**

#### **(1) 原材料短缺和价格攀升风险**

进入行业发展的成熟期后，行业的产能迅猛扩张，基本处于饱和状态。因而，对于资源密集型的果汁企业来说，占据了优势资源就大大提高了市场竞争力，苹果“蛋糕”在争夺中此消彼长，个别企业还面临开工不足的尴尬问题，资源短缺的局面导致争夺战日渐升级。苹果成长素有“大年”和“小年”之别，基本上是间隔性出现。但在这种基本的生长规律基础上，苹果产量还受到当年开花期和挂果期的天气影响，而苹果收购成本除受到供求关系影响外，还受到宏观经济发展、生产基地布局和运输费用的综合影响，由于苹果采购成本占公司产品生产成本的6成以上，因此苹果产量和价格的不确定性对公司业绩造成很大不确定性。

#### **应对风险的措施：**

①做好采购预算管理工作，提升公司产能，发挥规模采购优势，组织专家到农户进行技术指导和培训，建立长期稳定的合作关系；

②推进新建项目和并购项目进展，优化战略布局，抢占苹果资源；

③公司继续加大高酸苹果基地建设，目前基地建设已经探索出适应市场的“公司+基地+农户”的操作方式，并在山东、陕西和山西等地已经形成一定规模，根据生产经营计划和战略目标，公司将继续推进高酸基地的建设。

## **(2) 汇率变动风险**

人民币升值是国内市场经济和经济金融形势发展到一定阶段的必然产物，对消费、投资、外贸等领域都有深远影响。公司 95%以上的产品都用于出口，所有对外贸易都以美元进行结算，且货款回收周期较长，人民币升值已经给公司带来一定的汇兑损失。面对日益加剧的市场竞争，针对汇率变动而提高销售价格转嫁损失，或者是更换结算货币的可能性很小，随着人民币不断升值，公司经营压力日渐增大。人民币持续升值将会继续蚕食了公司利润，同时也削弱全行业在国际市场上的价格优势。

### **应对风险的措施：**

①增强对外汇市场的研究与预测，利用金融手段规避汇率风险，消化人民币升值带来的损失；

②公司积极与世界级高端大客户建立稳定、互信的合作关系，提升公司的影响力，大公司提高高端客户的稳定性和忠诚度；

③通过提高销售发货进度、缩短货款回收期、提前收汇以减少汇率损失；

④采取远期结售汇、应收账款卖断、票据保理业务等金融手段规避汇率风险；

⑤加强对外汇资金余额的跟踪管理，对货款回收以及外汇用款进行计划管理，减少外汇账户资金余额；

⑥在部分销售合同中约定汇率风险承担条款。

## **(3) 市场竞争风险**

进入行业发展成熟期以来，业内很多果汁生产企业对销售市场行情过于乐观估计，对国内苹果资源没有充分调查，盲目扩大生产规模，围绕有限资源重复建设，使得原材料供需产生巨大矛盾。部分企业为抢占市场求得生存，不惜相互压价、自相拼杀，在产品销售和价格定位方面缺乏必要的信息沟通，虽然近两年行业协会加大协调力度，对外统一限价，但竞争的加剧带来的无序竞争并未能完全消化，国际上其他浓缩果汁主产区同样对国际市场具有一定的影响力，价格受供求关系、原料成本、竞争环境等多方面因素影响，价格波动对公司经营业绩也将形成直接影响。

### **应对风险的措施：**

①通过收购兼并行业中下企业，整合优势资源，发挥规模效益，产业布局的调整将为公司未来业绩的稳定增长提供坚实的基础；

②打造过硬的品牌，围绕公司在行业的影响力和感召力打造新的市场体系，主动出击，巩固成熟市场，稳定老客户，开拓新兴市场，锁定高端客户，引导行业健康发展；

③积极开发新产品，并打造营销队伍，以原有营销体系为枢纽，为新产品的规模生产

做好市场铺垫，培育新的核心竞争力。

#### **(4) 政策变化风险**

公司作为国家重点龙头企业，暂免征收企业所得税。控股子公司除山东鲁菱果汁有限公司、乳山尚进中鲁食品有限公司执行 12% 所得税率，韩城中鲁果汁有限公司执行 15% 所得税率，山西临猗湖滨果汁有限公司执行 33% 所得税率外，其他控股子公司均和母公司同样享受免征所得税优惠。但是国家重点龙头企业资质每两年监测一次，税收管理部门对于税收优惠政策每年核准一次，因而优惠政策的持续享受存在一定的不确定性。

2006 年 9 月 14 日财政部公布了《调整出口退税和加工贸易税收政策》的通知，宣布从 2006 年 9 月 15 日开始实行新的出口退税政策。我公司自成立以来一直享受 13% 的出口退税优惠，虽然通知中未对我公司所处行业的退税率进行调整，但是考虑到我国近年来产生的高增长的贸易顺差，以及人民币不断升值的压力，仍然面临着出口退税政策有可能继续调整的风险。

##### **应对风险的措施：**

- ① 密切关注国家政策动向，积极保持和提升农业产业化龙头企业优势，加快发展步伐；
- ② 夯实内部管理，降本增效，提高产品综合竞争能力。

#### **(5) 货款回收风险**

鉴于浓缩果汁产品的特殊性，按照行业惯例，公司产品外销采用货到付款政策，产品到岸并验收合格后，客户予以付款，由于产品 95% 以上都是销往海外，加上海运时间，货款回收周期较长，一般为 1-4 个月。随着人民币升值压力增大，应收帐款不能及时回收产生的汇兑损失风险逐步增加，同时，国际市场风云变幻，个别客户也会存在破产风险，甚至是恶意拖欠货款风险，因而货款的回收存在一定的风险。

##### **应对风险的措施：**

- ① 完善财务政策，缩短货款回收周期，加大应收帐款的催收力度；
- ② 定期分析应收帐款情况，尤其是做好逾期应收帐款的账龄分析，及时采取措施，和客户沟通解决。
- ③ 加大客户资信的审核，建立完整的客户档案，严格付款条件。

6.1.1 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

√ 适用 □ 不适用

#### **(1) 关于 2007 年 1 月 1 日新准则首次执行日现行会计准则和新会计准则股东权益的差异分析：**

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会〔2006〕3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》规定，公司应于 2007 年 1 月 1 日其执行新企业会计准则。公司目前依据财政部新会计准则规定已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新会计准则的差异情况如下：

**A、长期股权投资差额：**

公司截止 2006 年 12 月 31 日对子公司的股权投资差额（贷差）516,197.52 元，按新会计准则调增公司留存收益。

**B、所得税**

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，所得税会计处理采用资产负债表债务法。公司及子公司计提了坏账准备 15,624,139.87 元、存货跌价准备 623,150.23 元、固定资产减值准备 17,694,245.94 元、长期股权投资减值准备 5,097,862.22 元，导致资产账面价值与其计税基础存在差异，同时，由于公司及部分子公司因系农业产业化龙头企业及出口企业，享有国家税收优惠，根据未来可抵扣所得税情况确认递延所得税资产 1,314,210.11 元，按照公司对子公司的持股比例享有调增公司留存收益 1,049,225.01 元。

**C、少数股东权益**

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中少数股东权益为 119,122,887.09 元；因子公司确认递延所得税资产，相应调增其留存收益，其中归于少数股东权益为 264,985.10 元。按照新会计准则，少数股东权益列入股东权益，由此增加 119,387,872.19 元。

**(2) 2007 年 1 月 1 日执行新企业会计准则，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响主要有：**

A、根据新《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，母公司对控股子公司的投资改按成本法核算；股权投资差额的贷方余额和同一控制下的借方余额须调整留存收益，非同一控制下的借方余额作为长期股权投资成本，不再摊销；控股子公司所有者权益为负数时未确认的投资损失（超额亏损），将视情况继续减少长期股权投资的账面价值，并确认投资损失。

B、根据新《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，所得税会计核算改为资产负债表债务法，公司须在首次执行日根据资产、负债的账面价值与计税基础的情况，计算递延所得税资产或负债。

C、根据新《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》的规定，工会经费、职工教育经费、养老保险、医疗保险等应计入应付职工薪酬，原计入其他应付款科目的该类项目须调出，重新列示；为不再提供服务的员工继续支付薪酬的，比照辞退福利处理，计入当期损益。据了解，公司员工较年轻，子公司现有内退人员 70 多人，经过测算（以折现率 6%，支付到 60 岁正式退休计算），须计辞退福利 238 万元。

## 6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业 或分产 品	主营业务收入	主营业务成本	主营业 务利润 率(%)	主营业 务收入比上 年增减 (%)	主营业 务成本比上 年增减(%)	主营业 务利润比上 年增 减(%)
分行业						
果汁	838,438,452.08	619,056,690.89	26.1	32.48	36.67	增加 2.13 个 百分点
分产品						
果汁	838,438,452.08	619,056,690.89	26.1	32.48	36.67	增加 2.13 个 百分点

## 6.3 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
国外市场	828,691,973.55	35.05
国内市场	9,746,478.53	-49.46

## 6.4 募集资金使用情况

适用 不适用

变更项目情况

适用 不适用

## 6.5 非募集资金项目情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
山西国投中鲁果汁有限公司	5631	100%	183
富平中鲁果蔬汁有限公司	1627	100%	/
青岛国投中鲁果汁有限公司	1,521.30	60%	/
合计	8779.3		/

## 6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

适用 不适用

## 6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

根据大信会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见审计报告，公司 2006 年实现净利润 40,443,642.83 元（母公司实现净利润 60,540,918.06 元）。根据《公司法》和本公司章程规定，提取 10%法定盈余公积金 6,054,091.81 元，加上 2005 年末滚存的未分配利润 78,627,027.96 元，扣除 2006 年已分配上年度普通股股利 33,000,000.00 元后，本年度公司可供股东分配的利润为 100,113,854.21 元。

结合公司实际，考虑到公司持续发展，扩大生产规模的资金需要，公司 2006 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，该事项尚须提交股东大会审议。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

√适用□不适用

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
鉴于公司生产的季节性特点，生产主要原料价格涨幅较大，产量增加，存货占用资金较以往年度有较大的增加，考虑到公司下一步将继续扩大生产规模，为了使公司生产经营有充沛的流动资金支持，公司 2006 年度利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。	用于公司产能扩张的项目建设及流动资金的补充

## §7 重要事项

7.1 收购资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

交易对方及被收购或置入资产	购买日	收购价格	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
韩国东进企业株式会社，乳山尚进中鲁食品有限公司	2006-12	20 万美元	/	否	是	是
威海东进包装有限公司，乳山中诚果汁饮料有限公司	2006-12	750 万元人民币	/	否	是	是

收购资产情况说明：

1、公司二届十六次董事会同意公司放弃韩国东进企业株式会社持有的乳山尚进中鲁食品有限公司（简称“尚进公司”）32.45%的股权的优先购买权。香港沃维公司收购尚进公司25%的股权，公司收购尚进公司7.45%的股权，收购完成后，公司持有该公司75%的股份，相关工商变更登记手续在报告期内已经全部完成。

2、2005年7月，公司第二届第十三次董事会会议通过了《关于受让中诚公司股权的议案》，公司收购该公司另一股东威海东进包装有限公司所持70%股权。2006年12月，公司以750万元收购威海东进包装有限公司所持70%股权，收购后，乳山中诚果汁饮料有限公司成为公司全资子公司。由于该公司以前年度亏损严重，经股东会决议减资以弥补亏损，减资后该公司注册资本750万元，相关工商变更登记手续业已完成。

7.2 出售资产

适用 不适用

7.3 重大担保

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						11,000
报告期末对控股子公司担保余额合计						7,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						7,000
担保总额占公司净资产的比例(%)						13.93
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额						
担保总额超过净资产50%部分的金额						
上述三项担保金额合计						7,000

#### 7.4 重大关联交易

##### 7.4.1 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

##### 7.4.2 关联债权债务往来

适用 不适用

##### 7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

##### 报告期内新增资金占用情况

适用 不适用

截止 2006 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

#### 7.5 委托理财

适用 不适用

#### 7.6 承诺事项履行情况

公司原全体非流通股股东遵守中国证监会的有关规定，持有的国投中鲁非流通股股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或转让；持有国投中鲁股份总数百分之五以上的原非流通股股东在前项承诺期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售其股份占公司总股本的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。报告期内，公司限售条件股份股东严格遵守相关法律、法规和规章，切实履行了各项承诺。

7.6.1 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

√适用□不适用

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
国家开发投资公司	国家开发投资公司承诺：持有的国投中鲁股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不得上市交易或者转让；在前项规定期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。	严格遵守相关法律、法规和规章，切实履行了各项承诺。	
乳山市经济开发投资公司	乳山市经济开发投资公司承诺：持有的国投中鲁股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不得上市交易或者转让；在前项规定期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。	严格遵守相关法律、法规和规章，切实履行了各项承诺。	
山东金洲矿业集团有限公司	山东金洲矿业集团有限公司承诺：其持有的国投中鲁 5% 以下的股票自获得上市流通权之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让。	严格遵守相关法律、法规和规章，切实履行了各项承诺。	
山西大民国际贸易有限公司	山西大民国际贸易有限公司承诺：其持有的国投中鲁 5% 以下的股票自获得上市流通权之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让。	严格遵守相关法律、法规和规章，切实履行了各项承诺。	
李中柯	李中柯承诺：其持有的国投中鲁 5% 以下的股票自获得上市流通权之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让。	严格遵守相关法律、法规和规章，切实履行了各项承诺。	
芮城县金鼎经贸有限公司	芮城县金鼎经贸有限公司承诺：其持有的国投中鲁 5% 以下的股票自获得上市流通权之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让。	严格遵守相关法律、法规和规章，切实履行了各项承诺。	

报告期末持股 5% 以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

□适用√不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

□适用√不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

**§ 8 监事会报告**

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

## § 9 财务报告

### 9.1 审计意见

财务报告	<input type="checkbox"/> 未经审计 <input checked="" type="checkbox"/> 审计
审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 标准无保留意见 <input type="checkbox"/> 非标意见
审计意见全文	
<b>审计报告</b>	
大信京审字〔2007〕第 0059 号	
<p>国投中鲁果汁股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的国投中鲁果汁股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年度的现金流量表和合并现金流量表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量</p> <p>大信会计师事务所有限公司</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师：韩志娟 刘仁勇</p> <p>中国北京</p> <p style="text-align: right;">2007 年 3 月 26 日</p>	

## 9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

### 资产负债表

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2006年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	77,616,147.98	81,995,229.28	34,882,710.02	66,009,791.12
短期投资				15,000,000.00	
应收票据					
应收股利					4,214,595.00
应收利息					
应收账款	2	147,476,121.66	94,625,264.14	195,172,782.73	103,914,011.42
其他应收款	3	19,060,679.45	11,612,437.23	603,531,640.11	164,410,710.48
预付账款	4	47,562,142.09	21,983,481.80	30,138,147.88	21,332,708.51
应收补贴款	5	33,745,542.50	12,128,457.31	28,770,832.22	8,885,000.27
存货	6	734,921,782.76	442,820,487.52	72,714,522.86	165,046,999.45
待摊费用	7		11,354,254.37		10,854,774.61
一年内到期的长期债权投资		20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他流动资产					
流动资产合计		1,060,402,416.44	676,539,611.65	980,230,635.82	544,688,590.86
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	8	16,504,663.92	10,060,440.48	352,184,722.20	276,571,146.78
长期债权投资					
长期投资合计		16,504,663.92	10,060,440.48	352,184,722.20	276,571,146.78
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)					
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)					
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	9	725,044,892.73	617,069,919.77	62,416,416.29	148,225,169.73
减：累计折旧	9	193,680,481.90	149,916,244.89	18,928,149.90	46,556,145.49
固定资产净值	9	531,364,410.83	467,153,674.88	43,488,266.39	101,669,024.24
减：固定资产减值准备	9	17,694,245.94	9,995,055.80	286,256.70	6,662,090.47
固定资产净额	9	513,670,164.89	457,158,619.08	43,202,009.69	95,006,933.77
工程物资					
在建工程	10	21,825,964.86	4,079,089.05	10,523,354.43	306,329.09
固定资产清理					
固定资产合计		535,496,129.75	461,237,708.13	53,725,364.12	95,313,262.86
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	11	31,302,872.44	276,399.98	2,340,072.32	211,958.76
长期待摊费用		787,705.00	411,863.62		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		32,090,577.44	688,263.60	2,340,072.32	211,958.76

<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
资产总计		1,644,493,787.55	1,148,526,023.86	1,388,480,794.46	916,784,959.26
<b>负债及股东权益：</b>					
<b>流动负债：</b>					
短期借款	12	818,000,000.00	484,500,000.00	748,000,000.00	381,000,000.00
应付票据	13	46,522,384.53		46,522,384.53	
应付账款	14	141,255,346.54	38,901,054.25	35,766,856.82	28,167,805.37
预收账款		1,402,658.27	312,328.06	1,083,422.36	214,218.36
应付工资		11,152,387.61	3,622,727.72	7,896,096.17	3,094,810.13
应付福利费		6,573,889.72	7,483,392.84	1,797,158.29	1,538,197.07
应付股利	15	2,884,515.00	1,806,255.00	2,884,515.00	
应交税金	16	-49,746,274.57	-30,576,053.49	-884,529.04	-13,270,140.24
其他应付款		240,907.39	296,269.05	32,763.31	38,577.30
其他应付款	17	34,410,769.84	36,512,085.90	9,514,000.19	20,888,896.94
预提费用	18	3,559,487.68	1,226,974.86	509,568.00	36,500.00
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,016,256,072.01	544,085,034.19	853,122,235.63	421,708,864.93
<b>长期负债：</b>					
长期借款	19	2,000,000.00		2,000,000.00	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	20	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		2,700,000.00	700,000.00	2,700,000.00	700,000.00
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项	21	3,751,622.56	3,751,622.56	3,751,622.56	3,751,622.56
负债合计		1,022,707,694.57	548,536,656.75	859,573,858.19	426,160,487.49
少数股东权益(合并报表填列)		119,122,887.09	115,342,170.95		
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>					
实收资本(或股本)	22	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00
减：已归还投资					
实收资本(或股本)净额	22	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00
资本公积	23	237,868,265.35	227,126,718.91	237,868,265.35	227,126,718.91
盈余公积	24	25,924,816.71	19,870,724.90	25,924,816.71	19,870,724.90
其中：法定公益金	25		6,623,574.97		6,623,574.97
减：未确认投资损失(合并报表填列)	26	5,217,636.35	6,060,027.00		
未分配利润	25	79,430,539.42	79,052,502.44	100,113,854.21	78,627,027.96
拟分配现金股利					
外币报表折算差额(合并报表填列)		-342,779.24	-342,723.09		
股东权益合计		502,663,205.89	484,647,196.16	528,906,936.27	490,624,471.77
负债和股东权益总计		1,644,493,787.55	1,148,526,023.86	1,388,480,794.46	916,784,959.26

公司法定代表人：刘学义

主管会计工作负责人：杨江权

会计机构负责人：蔡红晴

**利润及利润分配表**

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2006 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	合并		母公司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	27	838,438,452.08	632,893,834.11	662,397,804.69	408,181,261.77
减：主营业务成本	27	619,056,690.89	452,955,655.95	557,389,058.54	341,470,871.85
主营业务税金及附加		543,883.64	848,373.02	202,312.72	458,583.45
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		218,837,877.55	179,089,805.14	104,806,433.43	66,251,806.47
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		1,311,947.63	891,644.49	156,964.59	404,709.55
减：营业费用		76,558,287.29	63,769,265.74	23,925,082.30	25,503,324.15
管理费用		47,448,488.07	40,302,110.76	25,467,696.87	22,828,689.02
财务费用	28	27,385,790.47	19,482,896.37	16,556,619.93	9,970,574.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,757,259.35	56,427,176.76	39,013,998.92	8,353,928.51
加：投资收益（损失以“-”号填列）	29	-4,983,861.56	-337,333.35	21,618,663.30	30,259,914.80
补贴收入					
营业外收入	30	480,381.01	1,455,133.07	100,592.79	1,278,714.62
减：营业外支出	31	11,056,270.41	6,404,207.84	192,336.95	3,956,613.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,197,508.39	51,140,768.64	60,540,918.06	35,935,944.76
减：所得税		5,509,330.44	2,054,971.01		
减：少数股东损益（合并报表填列）		10,330,229.47	15,587,282.91		
加：未确认投资损失（合并报表填列）	32	3,085,694.35	625,741.55		
五、净利润（亏损以“-”号填列）		40,443,642.83	34,124,256.27	60,540,918.06	35,935,944.76
加：年初未分配利润		79,052,502.44	58,568,637.89	78,627,027.96	56,331,474.92
其他转入					
六、可供分配的利润		119,496,145.27	92,692,894.16	139,167,946.02	92,267,419.68
减：提取法定盈余公积	25	6,054,091.81	3,593,594.48	6,054,091.81	3,593,594.48
提取法定公益金			1,796,797.24		1,796,797.24
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）	25	1,011,514.04			
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		112,430,539.42	87,302,502.44	133,113,854.21	86,877,027.96
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		33,000,000.00	8,250,000.00	33,000,000.00	8,250,000.00
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）		79,430,539.42	79,052,502.44	100,113,854.21	78,627,027.96
补充资料：					
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2. 自然灾害发生的损失					
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5. 债务重组损失					
6. 其他		-537,872.74	-4,178,289.03	360,619.70	

公司法定代表人：刘学义

主管会计工作负责人：杨江权

会计机构负责人：蔡红晴

**现金流量表**

编制单位：国投中鲁果汁股份有限公司

2006 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	合并数	母公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		829,339,575.69	530,746,851.45
收到的税费返还		68,216,043.45	47,640,749.81
收到的其他与经营活动有关的现金	33	63,607,221.14	102,338,334.75
经营活动现金流入小计		961,162,840.28	680,725,936.01
购买商品、接受劳务支付的现金		920,340,270.99	826,720,708.22
支付给职工以及为职工支付的现金		27,990,989.84	9,812,348.72
支付的各项税费		30,196,125.88	2,493,987.81
支付的其他与经营活动有关的现金	34	135,932,383.94	147,655,914.20
经营活动现金流出小计		1,114,459,770.65	986,682,958.95
经营活动产生的现金流量净额		-153,296,930.37	-305,957,022.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
其中：出售子公司收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			5,707,046.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		159,543.73	80,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		267,935.49	
投资活动现金流入小计		427,479.22	5,787,046.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		123,705,676.85	15,906,145.35
投资所支付的现金		7,476,209.31	37,041,557.90
支付的其他与投资活动有关的现金		24,152.14	24,152.14
投资活动现金流出小计		131,206,038.30	52,971,855.39
投资活动产生的现金流量净额		-130,778,559.08	-47,184,809.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		1,283,000,000.00	1,183,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,283,000,000.00	1,183,000,000.00
偿还债务所支付的现金		947,500,000.00	814,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		52,238,015.01	43,523,179.89
其中：支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,518,828.12	3,518,828.12
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		1,003,256,843.13	861,042,008.01
筹资活动产生的现金流量净额		279,743,156.87	321,957,991.99
四、汇率变动对现金的影响		-46,748.72	56,759.12

五、现金及现金等价物净增加额		-4,379,081.30	-31,127,081.10
<b>补充材料</b>			
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		40,443,642.83	60,540,918.06
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		10,330,229.47	
减：未确认的投资损失		3,085,694.35	
加：计提的资产减值准备		12,954,986.19	1,262,777.24
固定资产折旧		39,970,271.56	4,826,831.83
无形资产摊销		822,822.01	144,342.86
长期待摊费用摊销		714,908.37	274,256.75
待摊费用减少(减：增加)		11,354,254.37	10,854,774.61
预提费用增加(减：减少)		2,332,512.82	473,068.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		124,152.79	58,193.37
固定资产报废损失		999,133.69	
财务费用		20,852,263.48	14,788,383.52
投资损失(减：收益)		4,983,861.56	-21,618,663.30
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		-292,101,295.24	92,332,476.59
经营性应收项目的减少(减：增加)		-124,131,504.92	-534,119,576.36
经营性应付项目的增加(减：减少)		120,138,525.00	64,225,193.89
其他(预计负债的增加)			
经营活动产生的现金流量净额		-153,296,930.37	-305,957,022.94
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>			
现金的期末余额		77,616,147.98	34,882,710.02
减：现金的期初余额		81,995,229.28	66,009,791.12
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-4,379,081.30	-31,127,081.10

公司法定代表人：刘学义

主管会计工作负责人：杨江权

会计机构负责人：蔡红晴

9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明。

与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本报告期无重大会计差错更正

9.5 如果与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化，提供具体说明

(1) 2005 年 7 月，公司第二届第十三次董事会会议通过了《关于受让中诚公司股权的议案》，公司收购该公司另一股东威海东进包装有限公司所持 70% 股权。2006 年 12 月，公司以 750 万元收购威海东进包装有限公司所持 70% 股权，收购后，乳山中诚果汁饮料有限公司成为公司全资子公司。由于该公司以前年度亏损严重，经股东会决议减资以弥补亏损，减资后该公司注册资本 750 万元。

(2) 2006 年 8 月，公司第二届第十八次董事会会议通过《关于山西国投中鲁果汁有限公司增资扩股的议案》，公司以芮城分公司净资产 2,919.29 万元和现金单方面增资 4,000 万元，增资后该公司注册资本变更为 5,000 万元，公司持股 99%。

(3) 根据山西临猗湖滨果汁有限公司公司章程规定，公司所派董事长在该公司董事会具有否决权，故公司对该公司具有实际控制权，纳入合并范围。

(4) 公司与山西国投中鲁果汁有限公司共同出资设立青岛国投中鲁果汁有限公司，持股比例分别为 95% 和 5%，故公司对该公司的实际持股比例为 100%。

(5) 2006 年 6 月，中鲁美洲有限公司注册资本由 1 万美元增加到 50 万美元，公司仍为其单一股东，持股 100%。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

## 股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益 (现行会计准则)	502,663,205.89
1		长期股权投资差额	516,197.52
		其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	516,197.52
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	1,049,225.01
14		少数股东权益	
13		其他	119,387,872.19
		2007 年 1 月 1 日股东权益 (新会计准则)	

公司法定代表人:刘学义      主管会计工作负责人:杨江权      会计机构负责人:蔡红晴

国投中鲁果汁股份有限公司董事会

董事长:刘学义

2007 年 3 月 28 日